

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:
Wójt Gminy Wojciechowice  Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE		Wójt Gminy Wojciechowice
Numer identyfikacyjny REGON  000551757		Wysłać bez pisma przewodniego 73CAA937D038E93E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 610 557,18	36 501 888,28	A Fundusz	27 562 401,14	40 099 813,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 293 993,59	22 112 570,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 610 557,18	36 501 888,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 268 407,55	17 987 242,44
A.II.1 Środki trwałe	21 307 321,22	32 848 249,65	A.II.1 Zysk netto (+)	17 268 407,55	17 987 242,44
A.II.1.1 Grunty	859 709,50	904 009,50	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 600,00	1 600,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 017 838,88	31 082 658,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	298 889,25	745 177,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	115 308,35	102 728,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 575,24	13 675,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	710 945,79	502 235,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 303 235,96	3 653 638,63	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	710 945,79	502 235,14
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	225 404,43	132 018,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 904,87	215,84
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 568,61	46 028,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	111 701,82	194 376,85

Sylvia Donata Dzioba  
(główny księgowy)  
BeSTia

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
73CAA937D038E93E

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	133 758,06	31 756,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	129 145,24	72 436,52
B Aktywa obrotowe	4 662 789,75	4 100 160,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	468 814,43	12 602,27	D.II.8 Fundusze specjalne	11 462,76	25 402,83
B.I.1 Materiały	8 754,30	12 602,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 462,76	25 402,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	460 060,13	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 957 507,50	3 989 432,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	82 598,29	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	21 477,89	7 107,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 853 431,32	3 982 325,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	236 467,82	98 125,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 400,27	97 887,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 067,55	237,66			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Sylvia Donata Dzioba  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

BeSTia

73CAA937D038E93E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 273 346,93	40 602 048,32	Suma pasywów	28 273 346,93	40 602 048,32

Sylwia Donata Dzioba  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

73CAA937D038E93E

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

Sylwia Donata Dzioba  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

73CAA937D038E93E

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wojciechowice
1.2	siedzibę jednostki
	Wojciechowice
1.3	adres jednostki
	27-532 Wojciechowice 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty, a także działania na rzecz wspierania i upowszechniania idei samorządowej. Zakresem działania objęte są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone odrębnymi ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Realizowane są zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) własne określone ustawą o samorządzie gminnym oraz ustawami odrębnymi;</li> <li>2) zlecone z zakresu administracji rządowej, określone ustawami odrębnymi;</li> <li>3) powierzone z zakresu administracji rządowej i samorządowej (powiatu i województwa) przejęte na podstawie porozumienia.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023– 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## Zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

2. Do nadrzędnych zasad rachunkowości należą:

1) zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

2) zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych przychodów i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3) zasada współmierności kosztów i przychodów polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym.

4) zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy.

5) zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach. W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

6) zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki.

7) zasada zakazu kompensaty polega na ustaleniu i wykazaniu oddzielnie wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów.

3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie).

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wojciechowice w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

6.1. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty,
- b) lokale będące odrębną własnością,
- c) budynki,
- d) budowle,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

6.2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- 6.3. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
- 6.4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 6.5. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 6.6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- 6.7. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.
7. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
- 7.1. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 7.2. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
8. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- 8.1. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych.
9. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- 9.1. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej i rozporządzeniem Ministra Finansów zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 9.2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
10. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:
- a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

	<p>b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.</p> <p>12.1. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>12.2. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <p>a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) wartości godziwej,</p> <p>c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.</p> <p>14. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>17. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>18. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1.600,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	29.040,22
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa ogólna na początek roku 2023 w wysokości 90.000,00 wykorzystana w wysokości 59.293,00 i stanie końcowym 30.707,00. Rezerwę wykorzystano na zwiększenie działalności jednostki. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe na początek roku w wysokości 73.000,00 i stanie końcowym 73.000,00.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Sylwia Dzioba  
(główny księgowy)

2024.03. 27  
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebieżenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	75 935,73				0,00					0,00	75 935,73	69 806,73			69 806,73	6 129,00	6 129,00
2	Środki trwałe:	40 239 420,11		12 309 674,84		12 309 674,84						52 546 094,95	18 932 098,89			19 697 845,30		
Grupa 0	Grunt	859 709,50		47 300,00		47 300,00			3 000,00		3 000,00	904 009,50				0,00	859 709,50	904 009,50
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 738 871,01		4 023 551,11		4 023 551,11					0,00	13 762 422,12	3 917 193,64	197 062,09		4 114 255,73	5 821 677,37	9 648 166,39
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 783 014,10		7 774 734,12		7 774 734,12					0,00	35 557 748,22	13 586 852,59	536 403,83		14 123 256,42	14 196 161,51	21 434 491,80
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	20 439,27				0,00					0,00	20 439,27	9 050,79	443,35		9 494,14	11 388,48	10 945,13
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	306 437,88		444 014,61		444 014,61					0,00	750 452,49	282 194,56			282 194,56	24 243,32	468 257,93
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	534 131,97		20 075,00		20 075,00					0,00	554 206,97	242 515,49	3 495,83		246 011,32	291 616,48	308 195,65
Grupa 6	Urządzenia techniczne	38 602,57				0,00					0,00	38 602,57	66 961,60	13 862,21		80 823,81	-28 359,03	-42 221,24
Grupa 7	Środki transportu	888 597,22				0,00					0,00	888 597,22	773 288,87	12 579,71		785 868,58	115 308,35	102 728,64
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	69 616,59				0,00					0,00	69 616,59	54 041,35	1 899,39		55 940,74	15 575,24	13 675,85
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Sylwia Dzioba  
(główny księgowy)

2024 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 2**

**Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5		6
1	odpis należności z tytułu podatków, odpadów komunalnych, woda, ścieki	0	288.204,34			288.204,34

Sylwia Dzioba  
(główny księgowy)

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	69.936,00
3	świadczenia socjalne	57.200,00
4	nagrody pieniężne	52.150,00
5	inne (używanie i pranie odzieży roboczej, ryczałt samochodowy, dodatek specjalny)	72.886,44

Sylwia Dzioba  
(główny księgowy)

2024.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 4**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**


Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3.653.638,63
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

\* obroty WN konta 080

Sylwia Dzioba  
(główny księgowy)

2023.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Wójt Gminy Wojciechowice  Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE			Wójt Gminy Wojciechowice	
Numer identyfikacyjny REGON  000551757			Wysłać bez pisma przewodniego 2F617896255C9AA3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 024 084,84	29 597 987,22
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		535 484,92	138 305,80
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		29 488 599,92	29 459 681,42
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 338 830,99	11 476 625,77
B.I.	Amortyzacja		1 090 634,40	765 746,41
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 691 346,81	1 688 458,40
B.III.	Usługi obce		2 082 806,52	3 961 304,63
B.IV.	Podatki i opłaty		67 128,50	67 033,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 404 259,60	2 810 769,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		518 269,77	611 248,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 167 179,44	1 454 899,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 267 973,53	46 268,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		49 232,42	70 897,94
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 685 253,85	18 121 361,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 300,00	7,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 300,00	7,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne		337 723,99	48 681,53

Sylvia Donata Dzioba główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	Szymon Sidor kierownik jednostki
---	-----------------------------------	-------------------------------------

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	337 723,99	48 681,53
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	17 348 829,86	18 072 687,77
G.	<b>Przychody finansowe</b>	57 992,72	47 795,74
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	57 992,72	47 795,74
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	138 415,03	133 241,07
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	138 415,03	133 241,07
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	17 268 407,55	17 987 242,44
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	17 268 407,55	17 987 242,44

Sylvia Donata Dzioba  
główny księgowy


2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor  
kierownik jednostki

Sylvia Donata Dzioba  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Wójt Gminy Wojciechowice  Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE			Wójt Gminy Wojciechowice	
Numer identyfikacyjny REGON  000551757			Wysłać bez pisma przewodniego D986C5F4E3227D3B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		10 980 047,30	10 293 993,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		34 173 614,49	59 160 698,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 456 304,50	17 268 407,55
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		17 162 240,89	28 185 225,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 519 283,10	13 659 765,51
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		18 450,00	47 300,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		17 336,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		34 859 668,20	47 342 121,59
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		249 397,01	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		29 389 096,33	30 049 915,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 206 211,47	16 889 383,12
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		14 963,39	402 823,21
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 293 993,59	22 112 570,74

Sylwia Donata Dzioba  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 268 407,55	17 987 242,44
III.1.	zysk netto (+)	17 268 407,55	17 987 242,44
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 562 401,14	40 099 813,18

Sylwia Donata Dzioba  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor  
kierownik jednostki

Sylwia Donata Dzioba

główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor

kierownik jednostki